Kaszaper Község Önkormányzata
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Telefon: 68-423-000;
E-mail. kaszaper@kaszaper.hu

3. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 12-i nyílt ülésére

Tárgy: Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatalt Kaszaper és Medgyesbodzás települések hozták létre 2025. január 1. napjával. Az aláírt megállapodás - ami az Önkormányzati Hivatal működését és munkáját hivatott szabályozni mondja ki, hogy a közös önkormányzati hivatal költségvetéséről és zárszámadásáról a létrehozó képviselő-testületek döntenek.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi finanszírozása:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2 mellékletében foglaltak értelmében az önkormányzati hivatal működésének támogatása: 6.994.000, - Ft/fő.
A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalosan elismert létszáma 8,27 fő. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.
Az alaplétszám megállapítását meghatározó tényezők:

- a település típusa (község, város, megyei jogú város, fővárosi kerület) illetve a lakosságszám alsó és felső határa,

Korrekciós tényezők:

- fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszáma és fenntartó önkormányzatok száma,
- közös önkormányzati hivatalt fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2019. december 1-jei állapotnak megfelelő száma,
- közös önkormányzati hivatal székhelye járási székhely önkormányzat-e.

Fentiek értelmében 2025. évre a közös önkormányzati hivatalt a központi költségvetésből:
6.994.000, -Ft*8,27fő= **57.851.571, - Ft** támogatás illeti meg.
Medgyesbodzás kiegészítő támogatásként 473.310 Ft támogatásban részesül.
Fenti számok tekintetében összesen 58.324.880 Ft állami támogatásban részesül a Hivatal.

Az **58.324.880, - Ft** támogatási összeg megoszlása a megállapodás 5. a) pontja alapján lakosságarányosan történik.

Kaszaper	37.994.998,- Ft
Medgyesbodzás	20.329.883,- Ft
Összesen:	**58.324.881,- Ft**

A 2025. évi költségvetésre is jellemző, ami az elmúlt évek költségvetésére is. A központi költségvetésből kapott támogatás nem fedezi a közös önkormányzati hivatal kiadásait, így a tagtelepüléseknek hozzájárulást kell fizessenek.

Az **58.324.881, - Ft** támogatási összegen felül a tagtelepüléseknek a felsorolás alapján hozzájárulást kell fizessenek:

A tag önkormányzatok által fizetendő kiegészítő hozzájárulás összege összesen **26.578.836,- Ft**, amely az alábbiak szerint oszlik meg:

Kaszaper	20.882.002,- Ft
Medgyesbodzás	6.859.288,- Ft
Összesen:	**27.451.290,- Ft**

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege összesen: **86.066.171,-Ft**

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai:
A költségvetés legjelentősebb részét a személyi juttatások és járulékok teszik ki. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a költségvetési törvény 2025. évben továbbra is **38.650,- Ft**-ban állapítja meg.
2025. év első képviselő-testületi ülésén a tagtelepülések képviselő-testületei 2025. évre a közös önkormányzati hivatal közszolgálati tisztviselői részére 55.000 Ft-ban került megállapításra az illetményalap összege. Ahogy az illetményalap megállapítását tartalmazó előterjesztésben is kitértünk rá, az idei évben a hivatal valamennyi foglalkoztatottja esetében személyi illetmény állapítható meg 2025. március 1-től – 2026. február 28-ig terjedő időszakra. A személyi illetmény megállapításához minden tagtelepülés megküldte javaslatait, melyek alapján a személyi illetmények meghatározásra kerülhetnek.
A közös hivatal személyi állományának száma jelenleg 10 fő.

A költségvetés kiadási oldalát terheli még a közszolgálati tisztviselők béren kívüli juttatása. A Kttv. 151. § rendelkezik az alábbiak szerint: *„A kormánytisztviselő cafetériajuttatásként - választása szerint - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafetériajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetériajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is."*

Béren kívüli juttatásként 2025. évben a közszolgálati tisztviselők részére 400.000 Ft került betervezésre a költségvetésbe.
A személyi juttatások kiadási összege: **71.403.000, - Ft**
Munkaadót terhelő járulékok: **9.765.910, - Ft**

A Közös Önkormányzati Hivatal dologi kiadásai fedezik a hivatal működéséhez szükséges, meglévő szerződések alapján teljesült szolgáltatásokat, szakmai anyagok beszerzéseit.
Dologi kiadások összege: **4.417.261, - Ft.**

A tagtelepülések által aláírt megállapodás értelmében Medgyesbodzás Község40.000 Ft hozzájárulást fizet a hatványozott feladatok ellátására.
Működési támogatások összege: **480.000, - Ft.**

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassák meg, és hozza meg határozatát.

Határozati javaslat

Tárgy: Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadása

Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó képviselő-testületek által 2024. november 26-án elfogadott, a közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás biztosított feladatkörében eljárva a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint jóváhagyja:

*a) **Bevételi főösszeg**:*	***86 066 171,- Ft***
melyből	
Intézményi finanszírozás	***58 324 881,- Ft***
az alábbiak szerint	
Kaszaper	37 994 998,- Ft
Medgyesbodzás	20 329 883,- Ft
Kiegészítő hozzájárulás	***27 741 290,- Ft***
az alábbiak szerint	
Kaszaper	20 882 002,- Ft
Medgyesbodzás	6 859 288,- Ft
b) ***Kiadási főösszeg**:*	***86066 171,- Ft***
melyből	
Személyi juttatások összesen	***71 403 000,- Ft***
az alábbiak szerint:	
Kaszaper	48 316 182,- Ft
Medgyesbodzás	23 086 818,- Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	***9 765 910,- Ft***
az alábbiak szerint:	
Kaszaper	6 610 657,- Ft
Medgyesbodzás	3 155 253,- Ft
Dologi kiadások:	***4 417 261,- Ft***
az alábbiak szerint:	
Kaszaper	3 950 161,- Ft
Medgyesbodzás	467 100,- Ft
Működési támogatások összege	***480 000,- Ft***
az alábbiak szerint:	
Medgyesbodzás	480 000,- Ft

(A kiadások és bevételek szakfeladatonkénti részletezését a határozat mellékletét képező, a közös önkormányzati hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazó Excel táblázatok tartalmazzák, amelyek a határozat elválaszthatatlan részét képezik.)

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, mint a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal vezetőjét, hogy a határozatban foglaltaknak megfelelően a közös önkormányzati hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző

Határidő: 2025. december 31.

Kaszaper, 2025. február 5.

Szász Ildikó Zsuzsanna s.k.
jegyző

Az előterjesztést készítette:	Almádi Judit Ildikó pénzügyi csoportvezető Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Településfejlesztési, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozat-kezelő, Szociális, Oktatási és Ügyrendi Bizottsága
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	excel táblázatok

2025

SZAL= C + (ÖL – A)/(B – A) * (D – C)	**7,32**	
ÖL	2 660,00	
A	2 000,00	
B	3 000,00	
C	6,00	
D	8,00	
EHL= SZAL * (1 + Ka + Kb + Kc)	**8,27**	
Ka	0,13	
Kb	-	
Kc	-	
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása 6.994.000 forint/fő	57 851 570,40	
Önkormányzat lakosságszáma		**Normatíva megoszlás**
Kaszaper	**1 747,00**	**37 994 998**
Medgyesbodzás	**913,00**	**19 856 573**
	2 660,00	**57 851 570**
Kiegészítő támogatás mértéke	KM=C+(AE-A)/(B-A)*(D-C)	
A	13 301,00	
B	15 600,00	
C	20,00	
D	-	
AE (iparűzási adóerő-k.)	15 326,00	Képlet: 13992604/913
KM	**2,38**	
Kiegészítő támogatás Medgyebodzás	**473 310,22**	**normatíva*0,0238**

	Bevételek	
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	6 569 288
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	-
		20 009 548
B816	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	58 324 881
B1-B8	***Bevételek összesen***	***84 903 717***
	Kiadások	-
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	-
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	66 271 200
K1103	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	4 000 000
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	-
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	-
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	-
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	-
K1	***Személyi juttatások***	***70 271 200***
K2	***Munkaadót terhelő járulékok***	***9 735 256***
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	60 790
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	356 135
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	163 244
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	89 402
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	696 597
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	-
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	1 038 650
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	1 128 000
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	44 645
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	839 798
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	-
K3	***Dologi kiadások összesen***	***4 417 261***
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	-
K4	***Ellátottak pénzbeli juttatásai***	-
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	480 000
K5	***Működési célú támogatások Áht-n belül***	***480 000***
K1-K8	***Kiadások összesen***	***84 903 717***

	Bevételek	
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	
B816	Kaszaper hozzájárulás	20 009 548
B816	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	37 994 998
B1-B8	***Bevételek összesen***	***58 004 546***
	Kiadások	
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	44 752 160
K1103	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	2 722 222
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	-
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	-
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	-
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	-
K1	***Személyi juttatások***	***47 474 382***
K2	***Munkaadót terhelő járulékok***	***6 580 003***
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	60 790
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	276 135
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	163 244
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	89 402
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	696 597
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	766 450
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	1 013 100
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	44 645
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	839 798
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	
K3	***Dologi kiadások összesen***	***3 950 161***
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
K4	***Ellátottak pénzbeli juttatásai***	
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	
K5	***Működési célú támogatások Áht-n belül***	
K1-K8	***Kiadások összesen***	***58 004 546***

Hozzájárulási kötelezettség Bevétel-Kiadás	-	20 009 548
Havonta:	-	1 667 462

	Bevételek	
Rovatrend	**Főkönyv megnevezése**	
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	6 569 288
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	
B816	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	20 329 883
B1-B8	***Bevételek összesen***	***26 899 171***
	Kiadások	
Rovatrend	**Főkönyv megnevezése**	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	21 519 040
K1103	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	1 277 778
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	-
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	
K1	***Személyi juttatások***	***22 796 818***
K2	***Munkaadót terhelő járulékok***	***3 155 253***
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	80 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	272 200
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	114 900
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	
K3	***Dologi kiadások összesen***	***467 100***

K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
K4	***Ellátottak pénzbeli juttatásai***	-
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	480 000
K5	***Működési célú támogatások Áht-n belül***	***480 000***
K1-K8	***Kiadások összesen***	***26 899 171***

Hozzájárulási kötelezettség Bevétel-Kiadás - 6 569 288

Havonta: - 547 441